

Prefeitura Municipal de Tabapuã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro a Outubro/2018

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
1-RECEITAS DE IMPOSTOS	3.695.500,00	3.695.500,00	2.858.226,51	77,34
1.1-Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	1.970.000,00	1.970.000,00	1.121.124,03	56,91
1.1.1-IPTU	1.640.000,00	1.640.000,00	902.628,19	55,04
1.1.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	330.000,00	330.000,00	218.495,84	66,21
1.2-Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	355.500,00	355.500,00	523.367,60	147,22
1.2.1-ITBI	350.000,00	350.000,00	523.367,60	149,53
1.2.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00
1.3-Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.055.000,00	1.055.000,00	905.016,03	85,78
1.3.1-ISS	1.000.000,00	1.000.000,00	761.845,46	76,18
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	55.000,00	55.000,00	143.170,57	260,31
1.4-Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	315.000,00	315.000,00	308.718,85	98,01
1.5-Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1-ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2-Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2-RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	23.900.000,00	23.900.000,00	18.286.090,63	76,51
2.1-Cota-Parte FPM	11.400.000,00	11.400.000,00	8.748.633,75	76,74
2.1.1-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	10.500.000,00	10.500.000,00	8.305.411,96	79,10
2.1.2-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
2.1.3-Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	450.000,00	450.000,00	443.221,79	98,49
2.2-Cota-Parte ICMS	9.650.000,00	9.650.000,00	7.188.879,43	74,50
2.3-ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	45.000,00	45.000,00	30.681,30	68,18
2.4-Cota-Parte IPI-Exportação	55.000,00	55.000,00	57.338,06	104,25
2.5-Cota-Parte ITR	450.000,00	450.000,00	514.110,68	114,25
2.6-Cota-Parte IPVA	2.300.000,00	2.300.000,00	1.746.447,41	75,93
2.7-Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3-TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1+2)	27.595.500,00	27.595.500,00	21.144.317,14	76,62

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO				
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	500,00	500,00	0,00	0,00
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	1.436.500,00	1.436.500,00	1.213.519,60	84,48
5.1 - Transferências do Salário-Educação	1.145.000,00	1.145.000,00	908.241,88	79,32
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 - Transferências Diretas - PNAE	225.000,00	225.000,00	212.427,20	94,41
5.4 - Transferências Diretas - PNATE	20.000,00	20.000,00	21.128,38	105,64
5.5 - Outras Transferências do FNDE	40.000,00	40.000,00	65.631,78	164,08
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	6.500,00	6.500,00	6.090,36	93,70
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	136.000,00	136.000,00	117.215,90	86,19
6.1 - Transferências de Convênios	130.000,00	130.000,00	111.258,14	85,58
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	6.000,00	6.000,00	5.957,76	99,30
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	1.573.000,00	1.573.000,00	1.330.735,50	84,60

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c)=(b/a)
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	4.600.000,00	4.600.000,00	3.568.573,25	77,58
10.1 - Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.1.1)	2.100.000,00	2.100.000,00	1.661.082,17	79,10
10.2 - Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.2)	1.930.000,00	1.930.000,00	1.437.775,70	74,50
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.3)	9.000,00	9.000,00	6.136,20	68,18
10.4 - Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.4)	11.000,00	11.000,00	11.467,63	104,25

Prefeitura Municipal de Tabapuã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro a Outubro/2018

10.5 - Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadado Destinados ao FUNDEB-(20% de (1.5 + 2.5))	90.000,00	90.000,00	102.822,06	114,25
10.6 - Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB-(20% de 2.6)	460.000,00	460.000,00	349.289,49	75,93
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	7.100.000,00	7.100.000,00	6.293.298,59	88,64
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	7.060.000,00	7.060.000,00	6.282.354,17	88,99
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	40.000,00	40.000,00	10.944,42	27,36
12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(11.1-10)	2.460.000,00	2.460.000,00	2.713.780,92	110,32

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS	
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)
13-PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	5.422.000,00	5.486.000,00	4.034.496,43	73,54	4.034.496,43	73,54
13.1-Com Educação Infantil	1.959.000,00	2.059.000,00	1.234.415,86	59,95	1.234.415,86	59,95
13.2-Com Ensino Fundamental	3.463.000,00	3.427.000,00	2.800.080,57	81,71	2.800.080,57	81,71
14-OUTRAS DESPESAS	2.882.500,00	3.252.849,46	1.812.047,86	55,71	1.787.847,86	54,96
14.1-Com Educação Infantil	1.000.500,00	1.254.449,46	766.732,59	61,12	763.862,59	60,89
14.2-Com Ensino Fundamental	1.882.000,00	1.998.400,00	1.045.315,27	52,31	1.023.985,27	51,24
15-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB(13+14)	8.304.500,00	8.738.849,46	5.846.544,29	66,90	5.822.344,29	66,63

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB		VALOR
16-RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB		0,00
16.1 - FUNDEB 60%		0,00
16.2 - FUNDEB 40%		0,00
17-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
17.1 - FUNDEB 60%		0,00
17.2 - FUNDEB 40%		0,00
18-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)		0,00

INDICADORES DO FUNDEB		VALOR
19-TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)		5.846.544,29
19.1-Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério* (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %		64,11
19.2-Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %		28,79
19.3-Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 +19.2)) %		7,10

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE		VALOR
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS		0,00
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018²		0,00

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS E RECURSOS DO FUNDEB							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)	
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.577.500,00	3.987.161,46	2.456.470,80	61,61	2.303.169,18	57,76	
22.1-Creche	3.577.500,00	3.987.161,46	2.456.470,80	61,61	2.303.169,18	57,76	
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	2.959.500,00	3.313.449,46	2.001.148,45	60,39	1.998.278,45	60,31	
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	618.000,00	673.712,00	455.322,35	67,58	304.890,73	45,26	
22.2-Pré-Escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23-ENSINO FUNDAMENTAL	7.104.500,00	7.202.500,00	5.204.945,30	72,27	5.097.547,66	70,77	
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	5.345.000,00	5.425.400,00	3.845.395,84	70,88	3.824.065,84	70,48	
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.759.500,00	1.777.100,00	1.359.549,46	76,50	1.273.481,82	71,66	
24-ENSINO MÉDIO	94.500,00	91.900,00	65.853,70	71,66	65.853,70	71,66	
25-ENSINO SUPERIOR	213.000,00	203.100,00	102.128,23	50,28	102.128,23	50,28	
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27-OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22+23+24+25+26+27)	10.989.500,00	11.484.661,46	7.829.398,03	68,17	7.568.698,77	65,90	

Prefeitura Municipal de Tabapuã

Anexo 08 - Demonstrativo de Aplicação na Educação Artigo 212, da Constituição Federal de 1988; Artigo 256, da Constituição Estadual

Período: Janeiro a Outubro/2018

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL		VALOR
29-RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)		2.713.780,92
30-DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO		0,00
31-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49)		10.944,42
32-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB		0,00
33-DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS		0,00
35-CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)		0,00
36-TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+30+31+32+33+34+35)		2.724.725,34
37-TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - 36)		4.936.690,76
38-PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37 / 3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%		23,35

OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE							
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		
			ATÉ O BIMESTRE (e)	% (f)=(e/d)	ATÉ O BIMESTRE (g)	% (h)=(g/d)	
39-DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
40-DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41-DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
42-DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.670.000,00	1.532.300,00	2.256.233,90	147,24	2.247.884,81	146,70	
43-TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39+40+41+42)	1.670.000,00	1.532.300,00	2.256.233,90	147,24	2.247.884,81	146,70	
44-TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+43)	12.659.500,00	13.016.961,46	10.085.631,93	77,48	9.816.583,58	75,41	

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADO EM 2017 (j)
45-RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	471.096,56	0,00
45.1-Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino	353.557,49	0,00
45.2-Executadas com Recursos do FUNDEB	117.539,07	0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		0,00	0,00
47-(+)INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		6.282.354,17	0,00
48-(-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		5.729.005,22	0,00
48.1 Orçamento do Exercício		5.729.005,22	0,00
48.2 Restos a Pagar		0,00	0,00
49-(+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		10.944,42	0,00
50-(=)DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		564.293,37	0,00
51- (+)Ajustes		0,00	0,00
51.1 Retenções		0,00	0,00
51.2 Conciliação Bancária		0,00	0,00
52-(=)SALDO FINANCEIRO CONCILIADO		564.293,37	0,00

Nota Explicativa: Deduções para Limite Constitucional - Resultado Líquido das Transferências do FUNDEB: Considera-se como dedução a diferença entre o valor do FUNDEB recebido e retido, considerando a movimentação acumulada do exercício, conforme regra da Secretaria do Tesouro Nacional - STN.


MARIA FELICIDADE P. C. ARROYO
Prefeita Municipal
CPF: 109.285.408-80


CRISTIANI AP. BOSSOLANI SILVÉRIO
Contadora Substituta
CRCSP 223.171/O-8


Gianni Marini Prandini
Controladora Interna